

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Mortens Sogns Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8181

CVR-nr. 14956115

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sankt Mortens Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatet af regnskabsåret 2023 er et underskud på kr. 48.763 mod et budgetteret underskud på kr. 24.237.

Menighedsrådet indstiller til at underskuddet dækkes via sognets frie midler.

Til regnskabet er der følgende bemærkninger

Kirkebygninger

I 2023 var det nødvendigt at finde en løsning på problemer i Sankt Mortens Hus vedrørende opvaskemaskinen. Resultatet blev indkøb af en ny opvaskemaskine der medførte en udgift på kr. 67025,00. Den nævnte udgift var ikke budgetteret.

Udgifterne til administration er overskredet. Det skyldes i væsentlighed øgede udgifter til løbende IT udgifter.

Desuden har der været ekstra udgifter til annoncering mv. i forbindelse med ansættelse af ny kordegn.

Sankt Mortens sogn har et uafsluttet projekt vedrørende renovering af Randers Klosterkirke. I bilag A-1 er der en total opgørelse af udgifterne til projektet. Projektet forventes afsluttet i første halvår af 2024 og der vil i den forbindelse i sammenligning med projektets størrelse komme få ekstra udgifter. I Bilag 1-A er der tillige et overblik over hvorledes udgifterne er finansieret. Der fremgår bl.a. at der er optaget lån hos Aarhus Stift på kr. 700.000. I 2024 har det været nødvendigt med yderligere et lån på kr. 300.000. Det er en midlertidig finansiering der kan vises i årets regnskab. I overblikket over finansieringen mangler at By- Land- og Kirkeministeriet har givet tilsagn om ca. kr. 1.700.000 til projektet. Støtten kan søges udbetalt fra By- Land- og Kirkeministeriet når projektet er afsluttet. Når beløbet modtages vil lån hos Aarhus stift blive tilbagebetalt.

Kommentar til Resultatdisponeringen

I 2024 afholdes der en kirke og musikfestival i Randers. Der er i 2023 modtaget gaver og sponser støtte på kr. 30.500. Bogført i resultatdisponeringen for at vise at udgifterne forventes i 2024.

Ligeså har menighedsrådet i 2023 givet tilsagn om at støtte projektet vedrørende renovering af Randers Kloster med kr. 75.000 til en ny kirkeklokke. Det tilskud vil være en udgift der kommer i 2024 men er gjort synlig i resultatdisponeringen.

I 2023 har Sankt Mortens kirke modtaget en arv på kr. 200.000. Den fremgår også af årets resultatdisponering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.445.954,04	4.445.954,00	4.380.249,96
Øvrig drift i alt	-4.494.717,51	-4.470.191,00	-4.512.363,52
2 Kirkebygning og sognegård	-984.719,69	-931.236,00	-1.093.101,07
Indtægter	50.000,04	50.000,00	50.000,04
Udgifter, løn	-249.327,51	-249.636,00	-245.904,64
Udgifter, øvrig drift	-785.392,22	-731.600,00	-897.196,47
3 Kirkelige aktiviteter	-2.701.135,28	-2.788.284,00	-2.586.793,90
Indtægter	42.329,50	25.000,00	38.353,50
Udgifter, løn	-2.354.926,24	-2.408.184,00	-2.288.118,74
Udgifter, øvrig drift	-388.538,54	-405.100,00	-337.028,66
4 Kirkegård	-2.339,71	-2.000,00	-1.007,00
Indtægter	808,60	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.148,31	-2.000,00	-1.007,00
5 Præstebolig mv.	-21.716,51	-45.500,00	-43.073,29
Indtægter	100.662,00	90.500,00	89.636,00
Udgifter, løn	-1.507,50	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-120.871,01	-136.000,00	-132.709,29
6 Administration og fællesudgifter	-785.395,96	-697.355,00	-769.011,63
Indtægter	26.550,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-488.637,14	-413.131,00	-407.655,51
Udgifter, øvrig drift	-323.308,82	-284.224,00	-361.356,12
7 Finansielle poster	589,64	-5.816,00	-19.376,63
Indtægter	589,64	2.184,00	1.092,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-8.000,00	-20.468,63
A Resultat af drift	-48.763,47	-24.237,00	-132.113,56

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	513.294,00	513.294,00	3.581.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.384.135,14	-513.294,00	-3.348.851,78
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.870.841,14	0,00	232.398,22
C Resultatopgørelse	-2.919.604,61	-24.237,00	100.284,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-275.074,89	270.868,39	-4.206,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-180.000,00	0,00	-180.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	700.000,00	700.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-863.529,28	154.263,47	-709.265,81
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-666.531,00	1.899.972,75	1.233.441,75
741150 Frie midler -Kirkemusifestival	0,00	-30.500,00	-30.500,00
741151 Frie midler - Klokke - gave til Klosterkirken	0,00	-75.000,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	2.919.604,61	-2.919.604,61	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-9.355,08	-190.644,92	-200.000,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---------------------------------------------------

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
627.607,56	275.001,34
190.814,44	109.076,61
275.074,89	4.206,50
161.718,23	161.718,23
0,00	0,00
2.321.349,14	571.491,70
2.279.005,70	325.051,10
42.343,44	246.440,60
2.948.956,70	846.493,04

-1.994.490,25	734.469,44
-275.074,89	-4.206,50
-180.000,00	-180.000,00
0,00	700.000,00
-9.355,08	-200.000,00
-863.529,28	-709.265,81
-666.531,00	1.233.441,75
0,00	-105.500,00
-161.718,23	-161.718,23
-161.718,23	-161.718,23
0,00	-700.000,00
0,00	-700.000,00
-792.748,22	-719.244,25
0,00	-643.840,08
-743.348,41	0,05
-49.399,81	-75.404,22
-2.948.956,70	-846.493,04

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.445.954,04	4.445.954,00	4.380.249,96	4.445.954,04	0,00	0,00
4.445.954,04	4.445.954,00	4.380.249,96	4.445.954,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-663.182,96	-668.321,00	-777.565,43	0,00	-204.667,41	-458.515,55
-70.409,34	-50.000,00	-155.035,01	0,00	0,00	-70.409,34
-234.702,39	-194.211,00	-142.905,27	50.000,04	-28.235,10	-256.467,33
-16.425,00	-18.704,00	-17.595,36	0,00	-16.425,00	0,00
-984.719,69	-931.236,00	-1.093.101,07	50.000,04	-249.327,51	-785.392,22

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.574,38	0,00	-1.068,99	2.207,00	0,00	-4.781,38
-1.442.078,97	-1.433.649,00	-1.334.017,05	0,00	-1.306.964,49	-135.114,48
-131.170,66	-152.819,00	-86.270,72	0,00	-59.252,84	-71.917,82
-31.298,82	-46.500,00	-73.118,75	15.686,00	0,00	-46.984,82
-150.411,14	-176.105,00	-186.282,51	0,00	-84.359,69	-66.051,45
-394.509,05	-399.209,00	-371.316,44	-24.497,00	-353.545,90	-16.466,15
-453.449,08	-474.887,00	-445.773,66	47.868,50	-471.300,18	-30.017,40
-93.443,18	-102.615,00	-86.745,78	1.065,00	-79.503,14	-15.005,04
-2.200,00	-2.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.701.135,28	-2.788.284,00	-2.586.793,90	42.329,50	-2.354.926,24	-388.538,54

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.339,71	-2.000,00	-1.007,00	808,60	0,00	-3.148,31
-2.339,71	-2.000,00	-1.007,00	808,60	0,00	-3.148,31

5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.716,51	-45.500,00	-43.073,29	100.662,00	-1.507,50	-120.871,01
-21.716,51	-45.500,00	-43.073,29	100.662,00	-1.507,50	-120.871,01

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-147.659,67	-88.600,00	-148.228,48	0,00	0,00	-147.659,67
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-213.568,13	-191.067,00	-207.705,81	0,00	-178.646,52	-34.921,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-66.594,49	-59.200,00	-61.650,41	0,00	-17.196,00	-49.398,49
63 Bygning	-9.000,00	-9.000,00	-8.562,03	0,00	-9.000,00	0,00
64 Økonomi	-170.099,10	-135.048,00	-123.837,83	0,00	-170.099,10	0,00
65 Personregistrering - civil	-34.990,87	-46.779,00	-38.749,63	13.275,00	-48.224,26	-41,61
66 Personregistrering - kirkelig	-52.258,68	-54.537,00	-69.819,95	13.275,00	-65.471,26	-62,42
67 Efteruddannelse	-23.101,79	-45.000,00	-34.689,68	0,00	0,00	-23.101,79
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-68.123,23	-68.124,00	-75.767,81	0,00	0,00	-68.123,23
I alt	-785.395,96	-697.355,00	-769.011,63	26.550,00	-488.637,14	-323.308,82

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-19.664,08	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4,29	-3.000,00	0,00	4,29	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	585,35	2.184,00	1.092,00	585,35	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-804,55	0,00	0,00	0,00
I alt	589,64	-5.816,00	-19.376,63	589,64	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-3.384.135,14	-513.294,00	-3.348.851,78	0,00	0,00	-3.384.135,14
92 Ligningsbeløb anlæg	513.294,00	513.294,00	3.581.250,00	513.294,00	0,00	0,00
I alt	-2.870.841,14	0,00	232.398,22	513.294,00	0,00	-3.384.135,14

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det danske Bibelselskab	270,50
FDF	338,00
Folkekirkens Nødhjælp	370,00
kirkens Korshær	580,00
Læger uden grænser	795,00
Danske sømandskirke i indland og udland	531,50
Amnasti International	686,00
KFUM & K	492,00
SOS Børnebyer	640,00
KFUMs sociale arbejde	814,00
Folkekirkens ungdomskor	166,50
Kirkens Korshær Randers	635,00

Renovering Klosterkirken

Indtægter

Anlægsmidler 2022	3.581.250,00
Andel fra Randers Kloster	650.999,00
Oveført overskud fra Kong Hans dør	336.506,03
Frigivet Kirkekapital	270.868,39
Lån fra Aarhus Stift	700.000,00
Anlægsmidler 2023	513.294,00
	<u>6.052.917,42</u>

Udgifter

2022	
Nedbrydning	345.524,39
Konsulent	334.607,78
Murer	1.329.067,25
Tømrer	1.240.586,75
El	3.245,95
Maler	240.312,00
Forsikring	15.686,68
VVS	165.555,00
Tag	227.638,75
	<u>3.902.224,55</u>

2023	
Nedbrydning	406.944,76
Konsulent	-58.875,00
Murer	77.846,25
Tømrer	407.785,00
El	110.809,83
Maler	647.673,63
Forsikring	5.827,40
VVS	13.393,75
Tag	20.695,00
Anlæg af udenomsareal	719.609,25
Tårn	945.737,25
Ompolstring	86.687,50
	<u>3.384.134,62</u>

Udgifter i alt 7.286.359,17

Underskud overført til 2024 -1.233.441,75